



Tlf.: 97 12 52 44
 herning@bdo.dk
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Guldborgvej 1
 DK-7400 Herning
 CVR-nr. 20 22 26 70

SALLING IT SOLUTIONS APS

TJELEVEJ 26, 7400 HERNING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

5. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
 selskabets ordinære generalforsamling,
 den 20. marts 2024

Daniel Salling Petersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Salling IT Solutions ApS Tjelevej 26 7400 Herning
	CVR-nr.: 40 44 46 53 Stiftet: 11. april 2019 Kommune: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mikkel Salling Petersen Daniel Salling Petersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Salling IT Solutions ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. marts 2024

Direktion:

Mikkel Salling Petersen

Daniel Salling Petersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Salling IT Solutions ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Salling IT Solutions ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 20. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob Stiel Korshøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34484

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter i regnskabsåret har primært bestået i salg og service af print- og kopimaskiner.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har tabt selskabskapitalen, men ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift, idet der er udarbejdet budgetter, som understøtter dette. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift, idet de udarbejdede budgetter understøtter et tilstrækkeligt kapital- og likviditetsberedskab.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		555.262	446.606
Personaleomkostninger.....	1	-688.678	-593.433
Af- og nedskrivninger		0	-3.686
DRIFTSRESULTAT		-133.416	-150.513
Andre finansielle indtægter.....		12	0
Andre finansielle omkostninger.....		-198	-6.080
RESULTAT FØR SKAT		-133.602	-156.593
Skat af årets resultat.....	2	-32.094	33.684
ÅRETS RESULTAT		-165.696	-122.909
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-165.696	-122.909
I ALT		-165.696	-122.909

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		0	92.464
Varebeholdninger.....		0	92.464
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		49.616	125.136
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	3	0	1.278
Udskudte skatteaktiver.....		0	32.094
Andre tilgodehavender.....		16.484	9.080
Tilgodehavende selskabsskat.....		18.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter.....		3.180	3.598
Tilgodehavender.....		87.280	181.186
Likvide beholdninger.....		30.891	258.528
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		118.171	532.178
AKTIVER.....		118.171	532.178
PASSIVER			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-176.283	-10.585
EGENKAPITAL.....		-126.283	39.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		33.664	59.177
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		50.000	300.000
Anden gæld.....		160.790	133.586
Kortfristede gældsforpligtelser.....		244.454	492.763
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		244.454	492.763
PASSIVER.....		118.171	532.178
 Forudsætninger for fortsat drift	 4		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	50.000	-10.587	39.413
Forslag til resultatdisponering.....		-165.696	-165.696
Egenkapital 31. december 2023.....	50.000	-176.283	-126.283

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager.....	659.000	565.000	
Pensioner.....	24.000	24.000	
Andre omkostninger til social sikring.....	5.678	4.433	
	688.678	593.433	
Skat af årets resultat			2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-9	
Regulering af udskudt skat.....	32.094	-33.675	
	32.094	-33.684	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			3
Tilgodehavende hos medlemmer af direktion er ud fra en væsentlighedsbetragtning ikke forrentet. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedsstillelser vedrørende tilgodehavendet. Tilgodehavendet pr. 1. januar 2023 på kr. 1.278 er tilbagebetalt i regnskabsåret.			
Forudsætninger for fortsat drift			4
Selskabet har tabt selskabskapitalen, men ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift, idet der er udarbejdet budgetter, som understøtter dette. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift, idet de udarbejdede budgetter understøtter et tilstrækkeligt kapital- og likviditetsberedskab.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Salling IT Solutions ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug og øvrige direkte omkostninger

Vareforbrug og øvrige direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer i form af anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger samt øvrige direkte omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Herunder indregnes kompensationer vedrørende Covid-19 og eventuel regulering heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.